



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية
سجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٩١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955
Fax: 920003944
www.r-cpas.com
P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311
Kingdom of Saudi Arabia
Riyadh - Jeddah

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية امراض وغسيل الكلى الصحية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٩١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تعبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٦ ابريل ٢٠١٩م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكلي ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

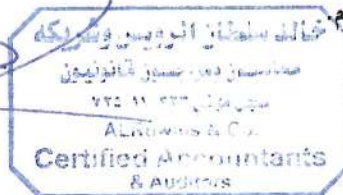
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .
الرياض : ٤ محرم ١٤٤٣ هـ.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



الموافق: ١٢ أغسطس ٢٠٢١م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٤٩,٩٦١	١,٥٣٥,٦٩٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٧,١٥٢	١١,١٠٨	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
-	٢٧٢,٢٥٠		ايرادات مستحقة
١٠٧,٩٠٠	١٣٣,٤٢٦	(٥)	المخزون
٩٦٥,٠١٣	١,٩٥٢,٤٨١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٤١٣,٧٠٧	٣,١٠٩,٢٣٠	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
٣,٤١٣,٧٠٧	٣,١٠٩,٢٣٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٣٧٨,٧٢٠	٥,٠٦١,٧١١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٢٧,٧٣٠	١٥٣,٨٧٨		الموردين
٣٣٣,٦٣٩	-		دائنو عقارات والالات ومعدات
١٨,٢٨٨	-		مصرفات مستحقة
٤٧٩,٦٥٧	١٥٣,٨٧٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
-	٣٨,٤٤٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٨,٤٤٥		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٤٧٩,٦٥٧	١٩٢,٣٢٣		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٨٩٩,٠٦٣	٤,٨٦٩,٣٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٨٩٩,٠٦٣	٤,٨٦٩,٣٨٨		مجموع صافي الأصول
٤,٣٧٨,٧٢٠	٥,٠٦١,٧١١		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من خيـص (١١٩١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب			
١,١٥٠,٠٩٨	٣,٤٠٢,٤٥٣	٣,٤٠٢,٤٥٣	التبرعات النقدية العامة
٥,٥٠٠	٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	اشتراكات الاعضاء
٣,٠٨١,٨٥٧	٧٤,٥٤٣	٧٤,٥٤٣	(٧) تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
-	٤١٢,٠٠١	٤١٢,٠٠١	(٨) تبرعات عينية
١٩,١٦٣	٢٨,٧٤٤	٢٨,٧٤٤	تبرعات عينية ادوية مستهلكة
-	٣٥٩,٠٠٠	٣٥٩,٠٠٠	ايرادات خدمات زمزم
١٧,٢٢٢	٩٩,٤٤٥	٩٩,٤٤٥	تبرع ايجارات
٤,٢٧٣,٨٤٠	٤,٤١٣,١٨٦	٤,٤١٣,١٨٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر			
-	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	المساعدات عينية سلات غذائية
-	١,٦٤٩,٤٠٤	١,٦٤٩,٤٠٤	(٩) مصاريف محملة علي النشاط
-	٧٨,٥١٨	٧٨,٥١٨	مصاريف جمع الاموال
-	٤٨,٣٩٨	٤٨,٣٩٨	مصاريف الحوكمة
١٧٨,٠٩٨	١,٢٦٣,٨٥٩	١,٢٦٣,٨٥٩	(١٠) المساعدات النقدية
١٠٩,٨٤٠	٣٩٤,٦٨٢	٣٩٤,٦٨٢	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٨٦,٨٣٩	-	-	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٧٤,٧٧٧	٣,٤٤٢,٨٦١	٣,٤٤٢,٨٦١	إجمالي المصروفات والخسائر
٣,٨٩٩,٠٦٣	٩٧٠,٣٢٥	٩٧٠,٣٢٥	التغير في صافي الأصول
-	٣,٨٩٩,٠٦٣	٣,٨٩٩,٠٦٣	صافي الأصول بداية الفترة
٣,٨٩٩,٠٦٣	٤,٨٦٩,٣٨٨	٤,٨٦٩,٣٨٨	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٩١)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٨٩٩,٠٦٣	٩٧٠,٣٢٥	التغير في صافي الأصول
٨٦,٨٣٩	٥٣٦,٣٥٣	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٣٨,٤٤٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٠٨١,٨٥٧)	(٧٤,٥٤٣)	تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات
٩٠٤,٠٤٥	١,٤٧٠,٥٨٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(٧,١٥٢)	(٣,٩٥٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
-	(٢٧٢,٢٥٠)	ايرادات مستحقة
(١٠٧,٩٠٠)	(٢٥,٥٢٦)	المخزون
١٢٧,٧٣٠	٢٦,١٤٨	الموردين
-	(٣٣٣,٦٣٩)	دائنو عقارات والالات ومعدات
١٨,٢٨٨	(١٨,٢٨٨)	مصرفات مستحقة
٩٣٥,٠١١	٨٤٣,٠٦٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٥,٠٥٠)	(١٥٧,٣٣٣)	اضافات عقارات والالات ومعدات
(٨٥,٠٥٠)	(١٥٧,٣٣٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٤٩,٩٦١	٦٨٥,٧٣٦	التغير في النقدية خلال الفترة
-	٨٤٩,٩٦١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨٤٩,٩٦١	١,٥٣٥,٦٩٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٩١) وتاريخ ١٤٤٠/٠٨/٠١ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٤/٠٦ م ومركزها الرئيسي محافظة الطائف - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * رفع المستوى الصحي لدى مرضي غسيل الكلى للوقاية من امراض المزمنة .
- * تقديم خدمات طبية واسعافية لمرضي غسيل الكلى في المنطقة .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية فى الاول من يناير من العام المالى ٢٠٢٠ م وتنتهى بنهايه شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٠ م ، وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٦ ابريل ٢٠١٩م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

اثاث و مفروشات	%١٠	اجهزة مكتبية	%١٠
تحسينات مباني مستأجرة	%٢٠	اجهزة طبية وكهربائية	%١٥
اجهزة تكيف	%١٥	عدد وادوات	%١٥
خزن حديدية	%١٠	معدات طبية	%١٥

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مصرف الراجحي ح/ ٢٣٣٥
٣٣٨,٧٨٧	٨٥٣,٨٠٠	بنك الانماء ح/ ٥٠٠٠
٥١١,١٧٤	٩٨,٨٧٠	بنك الاهلي ح/ ٦٦٠٥
-	٥٥٦,٠٢٥	بنك الجزيرة ح/ ١٠٠١
-	٩,٨٠٢	بنك سامبا ح/ ٢٩٥٤
-	١٧,٢٠٠	
٨٤٩,٩٦١	١,٥٣٥,٦٩٧	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مصاريف نظافة مقدما من شركة سبيكو
٧,٠٠٠	-	مصاريف مدفوعة مقدما شركة سلامتك
-	٥٣٥	ضريبة القيمة المضافة
١٥٢	١٠,٥٧٣	
٧,١٥٢	١١,١٠٨	
		(٥) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مخزون اخر المدة
١٠٧,٩٠٠	١٣٣,٤٢٦	
١٠٧,٩٠٠	١٣٣,٤٢٦	



جمعية امراض و غسيل الكلى الصحية
سجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	معدات طبية	عدد وادوات	اجهزة طبية وكهربائية	تجهيزات مكتبية	خزن حديدية	اجهزة تكيف	تحسينات علي مباني مستاجرة	أثاث ومفروشات	التكلفة
٣٥٠٠٠٠٥٤٦	٣٠٢٤٠٠٠٠٠	٣٠٠٣٩٠	٥٠٠٨٠٠	١٤٠٢٥٦	٣٠٨٠٠	٩٨٠٤٠٠	-	٦٢٠٩٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٣١٠٨٧٦	-	١٠٦٠٧٨٠	٦١٠٩٠٢	٢١٠١٥٣	-	١٠٨٢٦	٣٠٦٣٥	٣٧٠٠٨٠	الإضافات خلال السنة
٣٠٧٣٢٠٤٢٢	٣٠٢٤٠٠٠٠٠	١٣٦٠٦٧٠	١١٢٠٧٠٢	٣٥٠٤٠٩	٣٠٨٠٠	١٠٠٠٢٢٦	٣٠٦٣٥	٩٩٠٩٨٠	الرصيد في نهاية السنة
٨٦٠٨٣٩	٨١٠٠٠٠	٧٦٠	١٠٢٧٠	٢٣٨	٦٣	٢٠٤٦٠	-	١٠٠٤٨	الإهلاك المتراكم
٥٣٦٠٣٥٣	٤٨٦٠٠٠٠	١٥٠٠٨٩	٧٠٩٣٦	٣٠٠٠٣	٣٨٠	١٤٠٨٨٨	٤٣٤	٨٠٦٢٣	الرصيد بداية السنة
٦٢٣٠١٩٢	٥٦٧٠٠٠٠	١٥٠٨٤٩	٩٠٢٠٦	٣٠٢٤١	٤٤٣	١٧٠٣٤٨	٤٣٤	٩٠٦٧١	إهلاك السنة
٣٠١٠٩٠٢٣٠	٢٠٦٧٣٠٠٠٠	١٢٠٠٨٢١	١٠٣٠٤٩٦	٣٢٠١٦٨	٣٠٣٥٧	٨٢٠٨٧٨	٣٠٢٠١	٩٠٠٣٠٩	الرصيد في نهاية السنة
٣٠٤١٣٠٧٠٧	٣٠١٥٩٠٠٠٠	٢٩٠٦٣٠	٤٩٠٥٣٠	١٤٠٠١٨	٣٠٧٣٧	٩٥٠٩٤٠	-	٦١٠٨٥٢	الرصيد في نهاية السنة



جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات		من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ٦ ابريل ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
تبرع عيني معدات وآلات طبية	-	٢,٨٣١,٣٦١	
تبرع عيني عدد وادوات	٧٤,٥٤٣	٢٥,٨٤٠	
تبرعات عينية خزن حديدية	-	٣,٨٠٠	
تبرع عيني اجهزة مكتبية	-	١٤,٢٥٦	
تبرع عيني اثاث ومفروشات	-	٦٢,٩٠٠	
تبرع عيني اجهزة تكييف	-	٩٨,٤٠٠	
تبرع عيني اجهزة كهربائية	-	٤٥,٣٠٠	
	٧٤,٥٤٣	٣,٠٨١,٨٥٧	
(٨) تبرعات عينية		من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ٦ ابريل ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
تبرع عيني مشتريات موردين	٢٢,١٠٤	-	
تبرع مواد نظافة	٢,٤٤٨	-	
تبرع عيني قرطاسية ومطبوعات	١,٩٢٧	-	
تبرعات سلات غذائية	٨,٠٠٠	-	
تبرع عيني وجبات المرضى	٦٤,٤٥٠	-	
تبرع بتخفيض التزام الموردين	١٨٠,٠٠٠	-	
خصم غسيل مفارش	١٣٠,٤٤٠	-	
خصم قرطاسية	٢,٥٥٧	-	
خصم مواد نظافة	٧٥	-	
	٤١٢,٠٠١	-	



جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) مصاريف محملة علي الانشطة	من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ٦ ابريل ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
رواتب الاطباء وما في حكمها	٦٣٢,٢١٨	-
مصاريف غسيل بطانيات ومفارش	١٣٠,٤٤٠	-
مصاريف وجبات المرضى	٦٤,٤٥٠	-
بدل اجازة سنوية	٦,٠٠٠	-
مصاريف مكافاة نهاية الخدمة	٢٠,١٠٩	-
مصاريف نشاط غسيل الكلى	١,٩٥٠	-
مصاريف مواد نظافة وتعقيم	٨,٢٤٥	-
مصاريف قرطاسية ومطبوعات	٦,٧٩٨	-
مصاريف تعبئة اكسجينة	٤٥	-
تأمينات اجتماعية للتشغيل	١٩,٥٢٩	-
تأمين طبي للتشغيل	٢,٢٥٨	-
مصاريف عقد النفایات الطبية	٨,٣٣٣	-
مصاريف عقد وتأمين الحريق	٩١٢	-
اجور صيانة تشغيل	٥,١١٢	-
كهرباء للمركز (الكلي)	١٩,٠٦٠	-
هاتف للمركز (الكلي)	٥,٩٦٩	-
الايجازات للمركز (الكلي)	٦٩,٦١١	-
تسويات سنوات سابقة رواتب	١٥,١٠٠	-
رسوم حكومية	١١٦,٨٩٤	-
مصاريف زيارة ومعاينة	٥٥٠	-
مصاريف الاهلاك التشغيلي	٥١٥,٨٢١	-
	١,٦٤٩,٤٠٤	-

(١٠) المساعدات النقدية	من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ٦ ابريل ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مساعدا ت مرضي غسيل الكلى	١,٢٦٣,٨٥٩	١٧٨,٠٩٨
	١,٢٦٣,٨٥٩	١٧٨,٠٩٨



جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) المصروفات العمومية والإدارية

من ٦ ابريل ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣٤,٢٣٨	٢٧٩,٤٨٠	المرتبات والاجور وما في حكمها
-	١,٢٤٧	مصاريف تأمين طبي
-	١٣,٠٧٢	مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٤٦	٢,٥٦١	مصاريف هاتف
٥,٨٤٨	٧,٧٢٨	مصاريف كهرباء
-	٣٠,١٨٨	تأمين اجتماعي الادارين
١٧,٢٢٢	٢٩,٨٣٤	مصاريف الايجارات
٨,٥٠٠	٨,٢٥٠	صيانة اجهزة وبرامج
-	١,٠٥١	رسوم بنكية
١١,٦٨١	-	قرطاسية ومطبوعات
١٢,٤٥٦	-	مواد نظافة وتعقيم
١٦,٠٣٠	-	رسوم حكومية
-	٢٠,٥٣٢	الاهلاك الاداري
١,٩٦٩	-	صيانة عامة
٨٥٠	-	مصاريف متنوعة
-	٧٣٩	مصاريف مكتب هندسي
١٠٩,٨٤٠	٣٩٤,٦٨٢	

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٨/١٢ .



مركز التنمية الاجتماعية بالطائف / 25/3



صدر : 32414

التاريخ : 13 / 02 / 1443

المرفقات : لا يوجد

الرقم / القوائم المالية لعام ٢٠٢٠م



2048579270022499

الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية
مركز التنمية الاجتماعية بالطائف
قسم الجمعيات



سلمه الله

سلمه الله

صورة مع التحية لسعادة مدير عام الإشراف والحوكمة

سعادة رئيس مجلس إدارة جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية بالطائف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

إشارة إلى خطابكم رقم (٢٥٧) بتاريخ ١٤٤٣/٠٨/٢٢ هـ و مشفوعاته عدد (٣) نسخ من الميزانية العمومية والحسابات الختامية لجمعيةكم الموقرة عن العام المالي ٢٠٢٠م مع مرفقاتها .
عليه نفيدكم بأنه تم مراجعة الميزانية ونود إيضاح بعض الملاحظات التي تساهم بإذن الله في دعم العمل بالجمعية وتفعيل دورها في خدمة المجتمع وهي كالتالي :-

أولاً: إيجابيات نأمل تعزيزها وتطويرها:

- ١- زيادة التبرعات النقدية العامة عن العام السابق بمبلغ و قدرة (٢,٢٥٢,٣٥٥) مليون ريال.
- ٢- زيادة التبرعات العينية عن العام السابق بمبلغ و قدرة (٤١٢,٠٠١) ألف ريال.
- ٣- زيادة التبرعات الأدوية المستهلكة عن العام السابق بمبلغ و قدره (٩٠٠٠) الف ريال .
- ٤- زيادة إيرادات زمزم عن العام السابق بمبلغ و قدرة (٣٥٩,٠٠٠) الف ريال.
- ٥- زيادات التبرعات إيجارات عن العام السابق بمبلغ و قدرة (٨٢,٢٢٣) الف ريال.
- ٦- زيادة اشتراكات الاعضاء عن العام السابق بمبلغ و قدرة (٣١,٥٠٠) الف ريال.
- ٧- زيادة المساعدات النقدية عن العام السابق بمبلغ و قدرة (١,٠٨٥,٧٦١) مليون ريال.

ثانياً: سلبيات نأمل معالجتها و تلافيتها

- ١- زيادة المصروفات العمومية و الإدارية عن العام السابق بمبلغ و قدرة (٢٨٤,٨٤٢) الف ريال.
- نأمل الحرص على تنظيم ميزانية الجمعية بما يحقق أهدافها ويساعد على إستمرارها . كما نأمل الحرص على تنويع مصادر الموارد المالية للجمعية وإيجاد عوائد مالية ثابتة .
نشكر مجلس الإدارة وكافة العاملين على ما يقدمون من جهود ودور مميز ونؤكد على معالجة ملاحظات المحاسب القانوني في تقاريره السابقة من مرفقات الميزانية.
نأمل الإطلاع والتوجيه بإتخاذ اللازم حيال ما أشير أعلاه و الإفادة عن ذلك , وعرض الميزانية على مجلس الجمعية العمومية في أقرب إجتماع لها لإقرارها والمصادقة عليها , على أن يتم إشعارنا قبل موعد الإجتماع بمدة لا تقل عن خمسة عشر يوماً لإيفاد مندوبنا لحضور الإجتماع , مرفق لكم بطيه عدد (١) نسخة من الميزانية .

“شاكرين لكم جهودكم ولكم خالص تقديري“
مدير مركز التنمية الاجتماعية بالطائف

يوسف بن مصلح الجمعي

صورة لمصنفات الإشراف والحوكمة
صورة للهيئة العامة للزكاة والدخل
صورة لمفك الجمعية
صورة لصادر